NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROINVI S.A
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable esta desarrollado con base a las normas Internacionales de información financiera NIIF.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable FASTCON.

PLAN DE CUENTAS.- El plan de cuentas utilizado es el establecido por las normas Internacionales de Información Financiera, el mismo que fue proporcionado por la superintendencia de compañías.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA Nº 01

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

BANCOS.- La compañía termina con los siguientes saldos en las cuentas corrientes que tuvieron movimiento durante este periodo; Banco De Loja Nº 2900481966 con un saldo de $0.00 dólar y la cta. cte. del Banco Bolivariano Nº 1405003821, que termino con un saldo bancario de $708.17.

NOTA Nº 02

ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Cuentas por cobrar ordinarias que no generan interés.- En este grupo se encuentra valores a cobrar a clientes (concesionarios) por **$25969.27;** Cuentas por cobrar varias el valor de **$5114.42**; Cuentas por cobrar cheques posfechados por **$4078.30**, cheques que pertenecen al Cuarto piso cuentas en participación.

Provisión cuentas incobrables y deterioro.-En este rubro se encuentra el 1% de cuentas incobrables anual, este valor asciende a $11374.90.

NOTA Nº 3

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Seguros pagados por anticipados.- Seguro contratado en abril del presente año con cheques posfechados para doce meses, tiempo de vigencia del seguro.

Anticipos a proveedores.- Anticipos entregados a diferentes maestros y contratistas por la prestación de servicios en las adecuaciones y mantenimiento del edificio, de la tercera y cuarta planta especificamente, este rubro asciende a $ 14765,75.

Otros anticipos entregados.- Dentro de esta cuenta se encuentran los anticipos de sueldo a empleados.

NOTA Nº 4

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Crédito tributario a favor de la empresa (I.R).- Sin novedad relevante

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).- Sin novedad relevante

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA Nº 05

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipo de computación, Muebles y Enseres, Edificio. Maquinaria y Equipos, Vehiculo. Cabe indicar que en este periodo se ha realizado la venta de varios activos fijos y la baja de los activos perdidos en el siniestro de julio del 2013, por lo que ha disminuido los montos tanto de los activos como de sus depreciaciones; Los activos fijos adquiridos en años anteriores del 2005 al 2009 se empezaron a depreciar después de confirmar que no constan dentro del FIDEICOMISO a excepción del edificio.

NOTA Nº 6

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Documentos y cuentas por cobrar.- Dentro de este rubro se encuentran los préstamo realizados a hipermercados del valle cia. Ltda, empresa relacionada con PROINVI S.A, así como todas las facturas emitidas por servicios de arriendo de locales, alícuotas de mantenimiento, y rembolsos etc. Y Además de préstamos realizados a terceros.

PASIVO CORRIENTE

NOTA Nº 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Dentro de este Grupo tenemos; Cuentas por pagar a proveedores por $ 68930.30; Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados $ 11888,87

NOTA Nº 8

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Sobregiro Bancario.- Sobregiro en la cuenta corriente del banco de Loja que ascendió al final del mes a 10462.19, según estado de cuenta.

NOTA Nº 9

PROVISIONES

Locales.- Dentro de esta cuenta tenemos sueldos por pagar, y la provisión de decimo cuarto sueldo y decimo tercer sueldo, que se aplica desde enero del 2012, con el fin de cumplir con lo que determina las NIIF.

NOTA Nº 10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran:

Obligaciones con la administración tributaria; el IESS: y utilidades a trabajadores 15% etc., sin novedades relevantes.

NOTA Nº 11

ANTICIPO DE CLIENTES

Constan depósitos de cliente (concesionarios), no informados.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA Nº 12

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Préstamos recibidos de terceros a largo plazo, por un valor de $265856,77.

NOTA Nº 13

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales.- Préstamos que mantiene esta compañía con el banco de Loja, se debe señalar que en este periodo se contrajo dos préstamos uno de $3000000,00 y otro de $100000,00 con el fin de cubrir pagos pendientes y las readecuaciones del edificio, terminando el periodo contable con un saldo de **$ 1113419,37.**

NOTA Nº 14

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Locales.- Préstamos por cancelar a socios de la empresa

NOTA Nº 15

ANTICIPOS DE CLIENTES

Valor recibido de VICE ENTRETENIMIENTO como anticipo para compra de un ala del edificio, compra -venta que aun no se finiquita por trámites en el municipio y garantía recibida de Boyacá por arriendo de local esta garantía según contrato es reembolsable.

PATRIMONIO NETO

NOTA Nº 16

CAPITAL

Capital.- En este periodo hubo un incremento de capital de hasta **$610000,00,** tomado las utilidades acumuladas, y los aportes para futuras capitalizaciones de años anteriores y aportes realizado por una de las socias en este periodo. Todo está registrado y aprobado por la superintendencia de compañías. Por tal razón se termina este periodo con un capital suscrito de **$615000,00.**

Reserva.- La reserva legal acumulada asciende a $4385.91.

NOTA Nº 17

RESULTADOS ACUMULADOS

Consta las Perdida de ejercicio anteriores.- Valores de perdida de los años anteriores que suman un valor total de **$307398.79.**

Utilidad del presente ejercicio.- Representa la utilidad neta por **$20258.23**, después de Impuesto a la renta, utilidades 15% trabajadores y reserva legal.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA Nº 18

PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, con tarifa 12%; que vienen a ser los ingresos por los servicios prestados por concesiones de local, bodegas e islas, alícuotas de mantenimiento, derechos de llaves, arriendos de espacios publicitarios, y auspicios por campañas navideñas.

Así mismo constan los ingresos por actividades ordinarias, con tarifa 0%; que son reembolsos de agua, luz y demás servicios básicos o complementarios.

NOTA Nº 19

OTROS INGRESOS

Otras rentas.- Constan el saldo recibido por reembolso de la Aseguradora por siniestro del 08 de julio del 2013 y nota de crédito de una factura de gasto del año anterior.

NOTA N° 20

GASTOS

Gastos de Ventas.- Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen mantenimiento y reparaciones de edificio, escaleras eléctricas, ascensores, y vehículos; además de gasto por promoción y publicidad, seguros y reaseguros; gasto en transporte y fletes, imprescindibles para las actividades operativas.

Gastos administrativos.- Constan los gastos por sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones a empleados; así como honorarios a profesionales y demás trabajadores autónomos; mantenimiento de equipos electrónicos, computación, y de oficina; comisiones, combustible, gastos de viajes, gastos por agua, energía y telecomunicaciones; notarios, impuestos y contribuciones, las depreciación de la planta y equipo; y otros gastos donde consta los materiales y suministros de oficina, limpieza y repuestos en general, necesarios para las operaciones administrativas.

Gastos Financieros.- Dentro de este grupo consta un rubro muy significativo de $95366,12. Valor que incluyen intereses del préstamo e intereses de mora por cuotas atrasadas.

Loja, 31 de diciembre del 2014

PROINVI S.A.
RUC: 1191715124001
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Av. Orillas del Zamora y Guayaquil
Telf. 2577397

CONTADORA GENERAL PROINVI S.A
Ing. Sarango Salvay Lilia Margot